

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
بانضمام  
صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی  
برای دوره مالی ششم‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره
۲ ضمیمه	ترازنامه
۳ ضمیمه	صورت سود و زیان
۴ ضمیمه	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۸ ضمیمه	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیأت مدیره

#### شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

##### مقدمه

۱. ترازنامه شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است، مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بواسطه بررسی اجمالی انجام شده است.

##### دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

##### مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳. مانده سایر حسابهای دریافتی و سفارشات و پیش‌برداختها موضوع یادداشت‌های توضیحی ۸ و ۱۰ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۳۵,۱۴۱ میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سال‌های قبل و عمدتاً مربوط به بدهی مشتریان منطقه‌ای بوده که علیرغم تأکید مجتمع عمومی شرکت در سال‌های قبل، اقدامات انجام شده جهت وصول مطالبات مذکور (در مواردی اقدامات حقوقی) به نتیجه نهایی منجر نگردیده، ضمن آنکه از این بابت مبلغ ۱۶,۰۶۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. هر چند اعمال تعدیلاتی از این بابت در صورتهای مالی ضروری می‌باشد، لکن به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات لازم در خصوص قابلیت وصول این اقلام، تعیین میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مورد نیاز در قبال مانده حسابهای فوق الذکر برای این مؤسسه امکان‌پذیر نبوده و تأثیر آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی‌باشد.

۳. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است. مضافاً جهت عملکرد سال ۱۳۹۲، برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۴۲,۴۹۶ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که از بابت مابه التفاوت مبالغ ذخیره و پرداخت شده جهت سال مالی مذکور به مبلغ ۳۰,۴۵۷ میلیون ریال ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. هرچند اعمال تعدیلاتی از این بابت در صورتهای مالی مورد گزارش ضروری است، لیکن به دلیل نامشخص بودن نتیجه اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات مذکور و همچنین عدم رسیدگی به حسابهای سال ۱۳۹۳، تعیین تعدیلات مورد لزوم از این بابت برای این مؤسسه میسر نبوده و منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی خواهد بود.

#### نتیجه گیری مشروط

۵. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم آزاده مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### سایر موارد

۶. شرکت سود هر سهم (EPS) خود را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ براساس عملکرد واقعی دوره ۶ ماهه مبلغ ۵۳۶ ریال اعلام نموده است. عملکرد واقعی شرکت در شش ماهه اول سال (بدون در نظر گرفتن اثرات مالی مؤثر موضوع بندهای این گزارش) حاکی از دستیابی به مبلغ ۵۳۹ ریال سود هر سهم می‌باشد.

۷. افلام مندرج در ترازنامه مورخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور براساس مانده‌های استخراجی از دفاتر در تاریخ مذکور و اعمال برخی تعدیلات لازم خارج از دفاتر، مشخص شده‌اند.

۸. مفاد ضوابط، مقررات و دستورالعملهای ناظر بر شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پرداخت سود سهام طبق برنامه اعلامی و ظرف مهلت تعیین شده و همچنین رعایت حداقل سرمایه ثبت شده شرکت، رعایت نگردیده است.

۲۰ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی آگاه تدبیر (حسابداران رسمی)

مهندی گیانی - ۸۵۱۴۲۲ سعید برهانی - ۸۱۰۹۸۷



تاریخ

شماره:

پیوست:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)صورت‌های مالیدوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

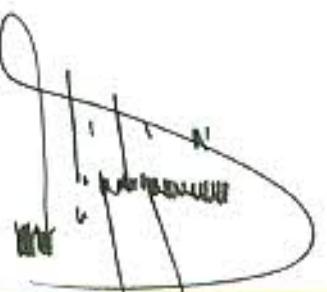
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ \* ترازنامه
- ۳ \* صورت سود و زیان
- ۴ \* گردش حساب سود (زیان) ابانته
- ۵ \* صورت جریان وجوده نقد
- ۶ \* یادداشت‌های توضیحی:
  - الف) تاریخچه فعالیت شرکت
  - ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
  - پ) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
  - ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
- ۷-۸
- ۸-۲۸

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۴ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کلستان با نمایندگی محمود نجفی عرب	رئيس هیأت مدیره	
مسعود کلشیرازی	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران با نمایندگی محمدعلی کارگر مطلق	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی به نمایندگی زهرا اخوان نسب	عضو هیأت مدیره	
شرکت آتبه پگاه (سهامی خاص) با نمایندگی مصطفی ازکلی	عضو هیأت مدیره	

اصفهان: کیلومتر ۵ جاده تهران - جنب خیابان ۱۸

تلفن: ۰۳۳۸۰۴۰۹۱ - ۰۳۳۸۰۴۰۹۰۵

صندوق پستی: ۸۱۳۹۵/۳۷۴

E-mail: info@pegahesfahan.com

Websit: pegahesfahan.com



**شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)**

**ترازنامه**

**در تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

دارایهای جاری:	DARAYEHAI JARI:	۱۳۹۴/۰۸/۲۱	۱۳۹۴/۰۷/۲۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>بدهیهای جاری:</b>										
موجودی نقد										
سرمایه گذاری کوتاه مدت										
حسابهای دریافتی تجاری										
طلب از شرکتهای گروه و وابسته										
سایر حسابهای دریافتی										
موجودی مواد و کالا										
سفارشات و پیش پرداختها										
جمع دارایهای جاری										
<b>دارایهای غیرجاری:</b>										
دارایهای ثابت مشهود										
دارایهای نامشهود										
سرمایه‌گذاریهای بلند مدت										
سایر دارایها										
جمع دارایهای غیر جاری										
<b>حقوق صاحبان سهام:</b>										
سرمایه (۸۲ میلیون هم بیلز ریال شدما پرداخت شده)										
اندوخته فانوسی										
سود انتباشت										
جمع حقوق صاحبان سهام										
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام										
۱۳۹۴/۰۸/۲۱	۷۲۴.۸۶۷	۵۲۴.۲۲۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۱							
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۸۴.۰۰۰	۸۴.۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۲	سرمایه (۸۲ میلیون هم بیلز ریال شدما پرداخت شده)					
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۸.۴۰۰	۸.۴۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲۲	اندوخته فانوسی					
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱.۶۵۱۸	۰۹.۲۸۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سود انتباشت					
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۹۸.۹۱۸	۱۰۱.۷۸۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		جمع حقوق صاحبان سهام					
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۶۳۴.۲۲۰	۵۴۴.۲۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام					

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.



جمع دارایها  
 آگاه تدبیر  
 گزارش بررسی اجمالی

**شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان**

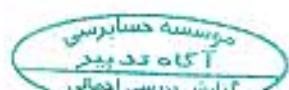
**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور سال ۱۳۹۴**

سال ۱۳۹۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۷/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۲۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۶۸,۱۲۱	۱,۱۲۵,۸۵۲	۱,۰۶۱,۸۲۹	۲۴	فروش خالص
(۱,۸۷۱,۸۱۲)	(۹۹۷,۵۲۴)	(۹۲۵,۶۰۹)	۲۵	بهای نام شده کالای فروش رفته
۲۸۶,۲۹	۱۲۸,۲۲۹	۱۲۶,۲۲۰		سود ناخالص
(۱۶۵,۲۵۲)	(۷۶,۶۹۵)	(۷۸,۶۱۹)	۲۶	هزینه های غریر، اداری و عمومی
-	-	۱۱۲	۲۷	خالص سایر درآمدهای عملیاتی
(۱۶۵,۲۵۲)	(۷۶,۶۹۵)	(۷۸,۵۰۷)		سود عملیاتی
۱۲۱,۰۵۶	۵۱,۶۲۴	۵۷,۷۱۲		هزینه های مالی
(۲۶,۶۶۹)	(۱۲,۹۴۶)	(۱۱,۵۰۲)	۲۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۲۰,۳۷۷	۴,۲۲۵	۹,۰۱۵	۲۹	
(۱۴۵,۹۲)	(۸۵۲۱)	(۲۲۸۷)		سود قبل از کسر مالیات
۱۱۶,۴۶۴	۴۲,۱۱۲	۵۵,۲۲۶		مالیات بر برآمد
(۲۰,۸۸۵)	(۳۰,۱۱۶)	(۹,۹۶۲)	۱۸	سود خالص
۹۰,۵۷۹	۲۹,۹۹۷	۴۵,۲۶۲		سود عملیاتی هر سهم (ریال)
۱,۳۰۵	۵۴۸	۵۸۱		(زیان) غیر عملیاتی هر سهم (ریال)
(۱۸۷)	(۷۲)	(۴۲)		سود هر سهم (EPS) (ریال)
۱,۱۲۸	۴۷۶	۵۲۹		
<b>کردش حساب سود (زیان) انباشته</b>				
۹۰,۵۷۹	۲۹,۹۹۷	۴۵,۲۶۲		سود خالص
۶۹,۷۲۹	۶۹,۷۲۹	۱۰۶,۰۱۸		سود انباشته در ابتدای سال
۱۶۰,۲۱۸	۱۰۹,۷۲۶	۱۵۱,۷۸۱		سود قابل تخصیص
(۵۸,۸۰۰)	(۵۸,۸۰۰)	(۹۲,۴۰۰)		تخصیص سود
۱۰۶,۵۱۸	۵۰,۹۲۶	۵۹,۲۸۱		سود سهام مصوب
				سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است.

صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.



احمد

۲

**شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)**

**صورت چریان وجوه نقد**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴**

سال دوره مالی منتهی	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۷/۲۱	پاداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۲	۲۸.۳۱۴	۲۰.۴۶۰

۶.۱۷۹	۲.۴۵۰	۷.۹۶۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملياتي
(۲۶.۶۶۹)	(۱۲.۹۴۶)	(۱۱.۵۰۲)	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۵۶.۶۹۱)	(۱۲۵.۰۲)	(۵۹.۱۰۷)	سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی
(۷۷.۸۸۱)	(۲۲.۹۹۹)	(۶۲.۶۹۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۸.۰۴۵)	(۷.۸۸۵)	(۱۴.۰۸۸)	سود سهام پرداختی
(۲۲.۷۲۰)	(۱۰.۵۷۲)	(۱۰.۷۶۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری
(۱۸۲)	(۱۸۴)	-	کاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
-	-	(۷۱.۸۷۸)	مالیات پردرآمد:
-	۶.۱۹۷	-	مالیات پردرآمد پرداختی
(۱۵.۰۰۰)	-	-	فعالیتهاي سرمایه‌گذاري:
(۲۸.۹۹۹)	(۴.۵۶۰)	(۸۲.۶۴۶)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهاي ثابت مشهود
(۹.۳۷۲)	۱۸۷	۴۵.۱۷۲	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهاي نامشهود و سایر داراییها
۲۲۹.۸۷۹	۱۲۰.۷۰۰	۴۴.۰۰۰	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
(۲۲۰.۸۸۵)	(۱۱۰.۴۲)	(۶۵.۱۳۷)	وجه حاصل از فروش داراییهاي نامشهود
۸.۹۹۴	۲۰.۶۵۷	(۲۱.۱۳۷)	وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای بلند مدت
(۲۷۸)	۲۲.۵۲۷	۲۲.۰۳۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه‌گذاري
۹.۲۵۱	۹.۲۵۱	۸.۹۸۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهاي تأمین مالی
۱۲	۱۵	۵	فعالیتهاي تأمین مالی:
۸.۹۸۶	۲۱.۷۹۳	۲۲.۰۲۷	دریافت تسهیلات مالی

پاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینک صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی  
آنکه تو بخواهد  
که این اطلاعات  
باشد



۴

الله لا يقدر بثراه  
الله لا يقدر بثراه  
الله لا يقدر بثراه  
الله لا يقدر بثراه

## ۱. تاریخچه فعالیت

### ۱-۱. کلیات

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان در سال ۱۳۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۲۴۷۸۲ در تاریخ ۲۹ فروردین ماه ۱۳۵۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۵/۱۰ محل ثبت شرکت، به اصفهان منتقل و با شماره ۸۲۵۲ ثبت گردیده و مراتب در روزنامه رسمی کشور به شماره ۱۸۵۵۶ مورخ ۱۳۸۷/۸/۲۱ درج گردیده است. براساس تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۷۹ ضمن اصلاح مقاد اساسنامه شرکت، نوع شرکت به "سهامی عام" تغییر یافته است و تحت شماره ۱۴۲۴ مورخ ۱۳۸۰/۲/۲ ثبت و در روزنامه رسمی درج گردیده است و براساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۸/۱۷، نام شرکت به، شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام) تغییر یافته و تحت شماره ۱۰۷۶۰ مورخ ۱۳۸۰/۸/۲۸ در اداره کل ثبت شرکتها اصفهان به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۴/۱۱/۱۳۸۰ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و تحت شماره ۱۰۲۲۹ در آن سازمان به ثبت رسیده و در حال حاضر جزء شرکتها زیر مجموعه شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در اصفهان و کارخانه آن در کیلومتر ۵ جاده اصفهان - تهران واقع می‌باشد.

### ۱-۲. فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تهیه و توزیع شیر و فرآورده‌های آن، آبمیوه و سایر فرآورده‌های غذایی پاستوریزه و استریلیزه، مبادرت به هرگونه عملیات تجاری و معاملات مجاز ازجمله صادرات و واردات کالاهای مجاز و اخذ نمایندگی از شرکتها داخلي و خارجي در چارچوب قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران و سایر موضوعات قرعي مندرج در ماده ۲ اساسنامه می‌باشد. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۲۰۸۹۵ مورخ ۱۳۵۴/۲/۲ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه با ظرفیت ۸۱۰۰۰ تن در سال، در ابتدای سال ۱۳۵۵ آغاز شده است. براساس پروانه بهره‌برداری اخذ شده به شماره ۱۳۱۶۹۵۷/۲۰۲۵۵/۱۰۴ مورخ ۱۳۸۶/۷/۱۲ از سازمان صنعت، معدن و تجارت اصفهان (براساس تجمعی کلیه محصولات)، ظرفیت تولیدی شرکت تا ۱۵۵,۹۴۲ تن در سال تأیید شده است. همچنین براساس جواز تأسیس توسعه‌ای به شماره ۷۴۸۴۲ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۸ مجوز تولید ۱۸ کروه محصولات جدید به ظرفیت ۶,۷۵۰ تن در سال توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت اصفهان، برای شرکت صادر شده است. براساس تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۹/۲۶ انجام خدمات آزمایشگاهی در زمینه صنایع غذایی و کشاورزی و انجام خدمات مشاوره و آموزش با کسب مجوز از مراجع ذیصلاح به مقاد بند ۲ اساسنامه (موضوع فعالیت شرکت) اضافه و مراتب در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱ در روزنامه رسمی کشور آگهی گردیده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و پارداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۱-۲. تعداد کارکنان**

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۲۱	۱۳۹۴/۶/۲۱	
۸۵	۹۵	۸۲	کارکنان دائم
۹۷	۸۹	۱۱۹	کارکنان قراردادی
۱۴۶	۱۱۷	۱۲۴	کارکنان پیمانکاری موقت و فصلی
۲۲۸	۲۰۱	۲۲۵	

کاهش تعداد کارکنان دائم نسبت به سال مالی قبل، ناشی از بازنمایی شدن تعداد ۲ نفر آنان از طریق قانون مشاغل سخت و زیان آور و افزایش کارکنان قراردادی ناشی از انتقال تعدادی از کارکنان متخصص وکلیدی پیمانکار، با مجوز هیأت مدیره و هماهنگی با شرکت صنایع شیر ایران بوده است.

**۲. مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

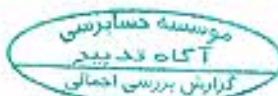
**۳. خلاصه اهم روش‌های حسابداری**

**۳-۱. موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به آقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام، ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین و خالص ارزش فروش برای مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی و مواد کمکی بر مبنای قیمت جایگزینی و برای کالاهای در جریان ساخت و ساخته شده براساس خالص پازیافتی، در نظر گرفته می‌شود.

روش محاسبه بهای تمام شده	شرح
میانگین موزون	مواد اولیه و پسته پندی
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون	ظروف



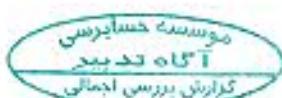
## ۲-۲. داراییهای ثابت مشهود

۲-۲-۱. داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت مشهود یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه، استهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان هردوره و یا سال منظور می‌گردد.

۲-۲-۲. استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن مصوب ۱۲۸۰/۱۱/۲۷) و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ و ۸٪	نزولی
تأسیسات	۱۲،۱۲ درصد و ۱۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۰، ۲۵ و ۲۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار‌آلات و لوازم آزمایشگاهی	۴ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی

۲-۲-۳. استهلاک داراییهای ثابت مشهود از تاریخی که دارایی قابل استهلاک، آماده بهره‌برداری و در اختیار شرکت قرار گیرد، محاسبه می‌شود. در صورتی که دارایی در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک‌پذیر، پس از آغاز کی جهت بهره‌برداری به علت توقف تولید یا علل دیگر، برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده، معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک منعكس شده در جدول فوق محاسبه می‌گردد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهاي مالي و يادداشتهاي توضيحی

دوره مالي شش ماهه منتهي به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

**۲-۳. سرمایه گذاریها**

۲-۳-۱. سرمایه گذاریها بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها، ارزشیابی می شود.

۲-۳-۲. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهاي وابسته، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهاي مالي) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

**۲-۴. تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با فرخ رایج ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با فرخ رایج ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهاي ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی، به عنوان درآمد یا هزینه دوره و یا سال وقوع، شناسایی می شود.

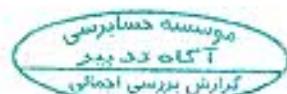
**۲-۵. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین دستمزد روزانه کارکنان، برای هرسال خدمت آنان طبق کارکرد واقعی محاسبه و در حسابها منتظر می شود.

**۳. موجودی نقد**

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۷/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۰	۳۲۹	صندوق
۸,۶۵۶	۳۲,۴۲۰	موجودی نزد بانکها
-	۲۷۸	تنخواه گردانها
۸,۹۸۶	۳۲۰,۲۷	

۴-۱. موجودی ارزی نزد صندوق در تاریخ ترازنامه، شامل ۹,۶۱۵ دلار (سال مالي قبل ۹,۷۵۵ دلار) و ارز نزد بانکها ۷۱۶ یورو (معادل سال مالي قبل) می باشد که سود ناشی از تسعیر آن به شرح یادداشت ۲۹ در حسابها عمال شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۲

**۵. سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت**

سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت به مبلغ ۷۱,۸۷۸ میلیون ریال مربوط به سرمایه‌گذاری در اوراق صندوق یکم بانک کشاورزی می‌باشد که سود آن به شرح یادداشت شماره ۲۹ به صورت ماهیانه به حساب شرکت نزد بانک کشاورزی واریز می‌گردد.

**۶. حسابهای دریافتی تجاری**

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۴۶	۱۰,۲۴۹	شرکت سهامی ذوب‌آهن اصفهان
۱,۳۴۷	۸۷۵	شرکت زرین شادسپاهان (آب پنیر)
۹۹۸	۶۱۲	شرکت دوشی آمل (شیر خشک)
-	۳۰۴	اتحادیه شرکتهای تعاونی برخوار و میمه
-	۴۵۲	شرکت سلامت فرد (شیر خشک)
۱۴۰۱	۶۱	شرکت سالم پودران (آب پنیر)
۱۴,۹۰۸	۱,۸۱۷	
<b>۲۱,۵۰۰</b>	<b>۱۸,۸۷۰</b>	<b>سایر ۷۴ مورد</b>

۱-۶ مانده شرکت سلامت فرد، شرکت سالم پودران و اتحادیه شرکتهای تعاونی برخوار و میمه تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه گردیده است.

**۷. طلب از شرکتهای گروه و وابسته**

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۰۲۹	۱۲۶,۵۷۲	شرکت بازارگستر پگاه منطقه چهار (سهامی خاص)
۵۲,۸۷۷	۵۱,۸۴۲	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
-	۶,۶۲۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی خاص)
۱,۰۲۱	۲,۹۰۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی خاص)
-	۲,۱۱۲	شرکت بازارگستر پگاه منطقه پنج (سهامی خاص)
۵,۲۸۹	۲,۷۵۵	شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک (سهامی خاص)
۱,۸۵۴	۲,۲۲۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

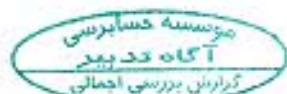
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)  
صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۱۷۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
۸۲۰	۱,۵۸۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
-	۱,۲۲۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۴۷۸	۱,۳۰۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
۹۶۵	۱,۲۸۱	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد (سهامی خاص)
۳,۲۸۶	۱,۱۸۸	شرکت سپیده کویر پگاه گناباد (سهامی خاص)
۵۷۰۲	۲	سایر
<b>۱۸۷,۹۳۱</b>	<b>۲۰۶,۰۱۹</b>	

۷-۱. با توجه به سیاستها و استراتژیهای کلان صنایع شیر ایران در خصوص افزایش سهم بازار فروش محصولات و بهینه‌سازی توزیع در شبکه مویرگی، در سال ۱۳۹۱ شرکت بازار گستر پگاه منطقه چهار تأسیس گردید که توزیع کلیه محصولات شرکت را بصورت مویرگی، از دی‌ماه سال مذکور در استانهای اصفهان، یزد، چهارمحال و بختیاری و قم بهده دارد و مانده مطالبات از شرکت مذکور در همین ارتباط می‌باشد. شایان ذکر است نرخ محصولات مبادله شده با شرکت بازار گستر پگاه منطقه چهار، به نرخ همکار (مصوب صنایع شیر ایران) و با رعایت دستورالعمل‌های شرکت یاد شده محاسبه شده است.

۷-۲. طلب از سایر شرکتها گروه و وابسته عمدهاً مربوط به مبالغ محصولات طبق توافقات فیما بین و با رعایت دستورالعمل‌های شرکت صنایع شیر ایران، صورت پذیرفته است.

۷-۳. تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۹,۵۶۴ میلیون ریال مطالبات از شرکتها گروه و وابسته به حیطه وصول در آمده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (اسهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

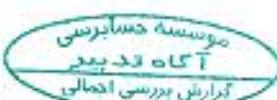
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

**۸ سایر حسابهای دریافتی**

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۳۰۰	۲۴,۳۱۳	مشتریان - مطالبات راکد
۴,۴۸۲	۳,۲۱۸	وام کارکنان
۲۰,۴۱	۲۰,۴۱	سپرده‌ها و ودایع
۵۷۲	۱,۸۸۱	جاری کارکنان
<b>۵۸۹۱</b>	<b>۵,۷۹۳</b>	سایر
<b>۴۷۰,۸۷</b>	<b>۴۷۳,۴۶</b>	
<b>(۱۶۰,۶۵)</b>	<b>(۱۶۰,۶۵)</b>	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<b>۲۱۰,۲۲</b>	<b>۲۱,۲۸۱</b>	
<b>(۱,۴۰۰)</b>	<b>(۱,۷۱۴)</b>	حصه بلند مدت وام کارکنان (یاداشت ۱۴ صورتهای مالی)
<b>۲۹,۶۲۲</b>	<b>۲۹,۵۶۷</b>	

۸-۱ مانده مطالبات راکد، مربوط به تعدادی از مشتریان منطقه‌ای در سال‌های قبل بوده که پدیده عدم پرداخت بهای محصولات خریداری شده در سررسید مقرر، بلافضله به استناد اسناد ملکی و سایر وثائق اقدامات قانونی از طریق اقامه دعوا در محاکم قضایی اعم از کیفری یا حقوقی و صدور برگ اجرائیه و تعقیب عملیات اجرایی از مجرای اجرایی ثبت با هماهنگی مستمر اداره حقوقی صنایع شیر ایران در جریان است و بعضًا منتج به رأی محکومیت حقوقی یا کیفری و تمیلک املاکی شده است، عوامل عمدی بدھکاران در زندان در حال تحمل حبس هستند و اقدامات مستمر قانونی و پیگیری در این زمینه صورت پذیرفته است.

۸-۲ وام کارکنان شامل وامهای مسکن، ضروری و اضطراری می‌باشد که طبق آیین‌نامه وام کارکنان پرداخت و در موعد مقرر وصول می‌گردد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و پادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

**۹. موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۱۸۱	۴۵,۶۲۲	کالای ساخته شده
۱,۱۸۲	۸,۴۶۲	کالای در جریان ساخت
۹۲۰,۷۹	۶۵۰,۷۱	مواد اولیه و بسته‌بندی
۴۹,۷۳۲	۵۱,۴۶۷	قطعات و لوازم یدکی
۱,۲۵۱	۱,۱۱۲	موجودی ظروف
۵۲۴	۲۴۲	کالای بین راهی
-	۴۷۱	سایر موجودیها
<b>۱۸۸,۰۵۹</b>	<b>۱۷۷,۴۵۹</b>	

۹-۱. موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی و صاعقه، سیل و زلزله تا مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال، بصورت شناور بیمه شده است.

**۹-۲. کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:**

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۶۴	۱۲,۶۵۹	انواع کره
۷,۱۷۲	۱۲,۳۰۵	انواع پنیر
۵,۳۴۲	۶,۴۹۶	انواع شیر
۱۰,۹۸۴	۵,۷۱۷	انواع شیر خشک و محصولات پودری
۴,۹۹۲	۲,۴۸۰	انواع خامه
۱,۲۲۲	۱,۱۰۸	انواع ماست
۲,۷۰۴	۴,۸۶۸	سایر محصولات
<b>۴۲,۱۸۱</b>	<b>۴۵,۶۲۲</b>	

**۹-۳. کالای در جریان ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:**

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵	۱,۷۹۶	شیرخام
۱,۱۰۷	۶,۶۶۶	سایر مواد اولیه و بسته بندی کمکی
<b>۱,۱۸۲</b>	<b>۸,۴۶۲</b>	

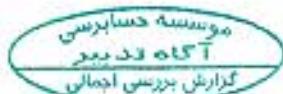
#### ۱- پیش‌پرداختها

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴۷	۱۶۵۸	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۸۵۲	۲۶۰	خرید مواد اولیه و بسته بندی
۴۱۱۲	۱۶۶۹	خرید بیمه
۸۰۴	۱۶۲۲	سایر
<b>۸,۴۱۶</b>	<b>۵,۳۱۰</b>	

۱۰-۱. پیش‌پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶	۵۲۶	شرکت هسیا (قطعات و لوازم)
۱۷۶	۲۴۸	شرکت وست فالیا (خرید قطعات یدکی)
۲۴۰	۲۴۰	شرکت اطلس کوپکو(لوازم کمپرسور)
-	۱۲۸	شرکت چهلستون (قطعات یدکی)
<b>۹۵۵</b>	<b>۳۹۶</b>	سایر
<b>۱,۶۴۷</b>	<b>۱,۶۵۸</b>	

۱۰-۲. پیش‌پرداخت خرید خدمات بیمه در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۶۶۹ میلیون ریال مربوط به بیمه عمر، حوادث و داراییهای ثابت، مسنولیت و آتش سوزی شرکت می‌باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی و یارداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱. دارایی‌های ثابت مشهود

ارزش بقطری-میلیون ریال		استهلاک اثیاثه-میلیون ریال			بهای تمام شده-میلیون ریال				شرح اقسام
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۷/۲۱	۱۳۹۴/۷/۲۱	استهلاک میان دوره مالی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۴/۷/۲۱	نقل و انتقالات	دارایی‌های اضافه شده میان دوره مالی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۱۵,۱۳۷	۱۵,۱۳۷	-	-	-	۱۵,۱۳۷	-	-	۱۵,۱۳۷	زمین
۱۵,۰۹۲	۱۴,۹۰۲	۲۲,۳۷۸	۷۷۹	۲۲,۴۹۹	۲۸,۱۸۰	-	۱۱۸	۲۸,۰۶۲	ساختمان
۱۸,۶۴۷	۱۸,۹۱۶	۳۰,۲۵۶	۱,۱۵۶	۲۹,۲۰۰	۲۹,۳۷۲	-	۱,۴۲۵	۴۷,۸۴۷	تأسیسات
۷۸۸,۸	۷۲,۸۵۲	۱۰۶,۲۲۶	۱۰,۰۱۴	۱۴۶,۲۱۲	۲۲۹,۰۸۰	۲۲۵-	۱۸۱-	۲۲۵,۰۲-	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۴۸۹	۱,۲۸۹	۴,۷۹-	۲۰-	۴۵۹-	۶,۰۷۹	-	-	۶,۰۷۹	وسایل نقلیه
۴,۸۹۷	۵,۷۸۸	۴,۰۲۹	۴۶۴	۴,۰۷۵	۱۰,۳۲۷	-	۱,۰۵۴	۸,۹۷۳	اثاثه و منسوبات
۵,۰۷۷	۲,۸۱۶	۴,۶۲۴	۲۲-	۴,۴۱۴	۷,۰۰-	-	۱-۹	۷,۰۴۱	ابزار آلات و لوازم آزمایشگامی
۱۷۸۵۸	۱۳۱۸,۲	۲۲۲,۸۲۲	۱۲۰۷۷	۲۱,۰۹۹-	۲۰۰,۶۲۵	۲۲۵-	۲۸۱۶	۲۲۸,۵۵۹	جمع
۱۸,۰۴۸	۲۲,۰۴۵				۲۲,۵۲۵	-	۴,۹۹۷	۱۸,۰۴۸	دارایی در جریان تکمیل
۵,۲۶۲	۲,۸۱۷				۲,۸۱۷	(۲,۰۵-)	۹۵۵	۵,۲۱۲	سفارشات و پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای
۹۸	۹۸				۹۸	-	-	۹۸	اموال موجود در انبار
۱۶۱,۴۲۶	۱۰۹,۳۶۲	۲۲۲,۸۲۲	۱۲۸۲۲	۲۱,۰۹۹-	۲۸۲,۱۸۵	-	۱۰,۰۷۸	۲۷۲,۲۱۷	جمع کل

موسسه حسابداری  
آگاه تدبیر  
کتابخانه برسی احتمالی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و پادداشت‌های توضیحی

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۱-۱. داراییهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه تا ارزش ۷۶۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی و انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای شناور برخوردار بوده‌اند. ضمناً کلیه وسائل نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه بدنی می‌باشد.

۱۱-۲. پنج فقره از اسناد مالکیت شرکت شامل ساختمان خیابان مشتاق و زمینهای شرکت، در قبال تسهیلات دریافت شده از بانکهای صنعت و معدن و کشاورزی تا مبلغ ۱۲۱/۸ میلیارد ریال وثیقه و در رهن آن بانکها می‌باشد.

۱۱-۳. مانده حساب زمین بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

مترار	مبلغ	میلیون ریال	مترار	مبلغ	میلیون ریال
۲۸,۸۶۰	۱۴,۰۱۰		۲,۷۹۷	۳۷۵	
۴۰۰	۵۰۰		۲۶۴	۱۸۲	
۶۵,۱۰۰	۲۰	۱۵,۱۲۷	۴۰۰	۴۰	
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰
					۵۰,۱۰۰
					۲,۷۹۷
					۴۰۰
					۴۰۰
					۲۸,۸۶۰
					۱۴,۰۱۰
					۳۷۵
					۱۸۲
					۵۰۰
					۲۰
					۲۰</

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یارداشت‌های توضیحی

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۶. اضافات ماشین‌آلات و تجهیزات به مبلغ ۱۸۱۰ میلیون ریال مربوط به تحصیل ماشین دوقلوی بسته‌بندی کره می‌باشد.

۱۱-۷. اضافات اثاثیه و منسوبات به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال

۱۹۱	کمد - به تعداد ۲۴ عدد
۸۷	کپسول آتش نشانی - به تعداد ۵۰ عدد
۸۲	سرور HPDL ۲۸۰
۷۳	سینخ گیر آشپزخانه
۶۱	میل اداری
۵۲	رایانه و متعلقات
۴۲	ویترین کمدی
۲۶	اجاق گاز - به تعداد ۱ عدد
۷۲۸	سایر ۷۸ مورد
<b>۱,۳۵۴</b>	

۱۱-۸. اضافات ابزار آلات به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال

۳۷	پمپ لجن کش
۴۴	پالت تراک
۱۱	دستگاه جوش
۱۱	دریل
۶	جرثقیل
<b>۱۰۹</b>	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱-۹ گردش داراییهای در جریان تکمیل در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می‌باشد:

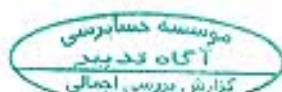
مانده پایان دوره میلیون ریال	اضافات طی دوره میلیون ریال	مانده اول دوره میلیون ریال	
۱۰۰	-	۱۰۰	танک اسپتیک
۲۰۰۴۰۲	۲۰۷۷۷	۱۷۶۶۲۶	پروژه ساختمان انبار و سردخانه جدید
۱۰۲	-	۱۰۲	پروژه خرید دستگاه تولید پتیر حلب
۱۷۰	۱۷۰	-	پروژه خرید دستگاه کره بسته‌بندی
۲۰۰۵۰	۲۰۰۵۰	-	پروژه اتاق هواساز
۶۸۹	-	۶۸۹	پروژه خرید کمپرسور
۲۱	-	۲۱	سایر
<b>۲۲۰۴۵</b>	<b>۴۹۹۷</b>	<b>۱۸۰۵۴۸</b>	

۱۱-۱۰. پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۹	۱۰۰۱۶	ماموت پائل دلیجان (جواد حسنی)-خرید ساندویچ پائل
۹۹۲	۹۹۲	شرکت آلتین پاک ماشین تبریز - خرید دستگاه تریپل
۸۷۰	۱۰۱۹۶	شرکت برودتی و حرارتی نیک-دستگاه هواساز
۶۳۱	۶۲۱	شرکت ماموت - خرید دو عدد تریپل
-	۶۱	شرکت آتش سنجی (پروژه اطفای حریق)
-	۲۱	فروشگاه سالاروند (قطعات و لوازم)
<b>۲۰۵۰</b>	<b>-</b>	سایر
<b>۵۲۱۲</b>	<b>۲۸۱۷</b>	

- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۶۳۱ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های فوق تسویه گردیده است.

۱۱-۱۱. مانده اموال موجود در انبار به مبلغ ۹۸ میلیون ریال، شامل یک دستگاه کریوسکوپ PH متر و یخچال می‌باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲. داراییهای نامشهود

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۷/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۷	۲۰۷	حق‌الانشعاب گاز
۱۴۴	۱۴۴	حق‌الامتیازها (خط تلفن و موبایل)
۲۰	۲۰	حق‌الانشعاب آب و برق
<b>۲۸۱</b>	<b>۲۸۱</b>	

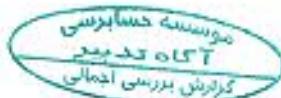
۱۳. سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۷/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک کشاورزی
<b>۲۲۲</b>	<b>۲۲۲</b>	سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
<b>۱۷,۲۲۲</b>	<b>۱۷,۲۲۲</b>	

۱۳-۱ سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک کشاورزی به مبلغ ۱۷,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه براساس مصوبه هیأت مدیره و با رعایت صرفه و صلاح اقتصادی، جهت تعاملات فیما بین افتتاح گردیده است.

۱۳-۲ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۷/۳۱						
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش اسامی میلیون ریال	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	نام شرکت	
۲	۲	۲	۰/۰۰۱	۰/۰۰۱	۸۲۶	کمتر از	شرکتهای پذیرفته شده در بورس:
<b>۲</b>	<b>۲</b>	<b>۲</b>					سهام شرکت شیر پاستوریزه
<b>۲</b>	<b>۲</b>	<b>۲</b>					پگاه خراسان (سهامی عام)
<b>۲۲۰</b>	<b>۲۲۰</b>	<b>۲۲۰</b>	<b>۲۲۰</b>	<b>۲۲</b>	<b>۲۲</b>	<b>جمع</b>	
<b>۲۲۲</b>	<b>۲۲۲</b>	<b>۲۲۲</b>					سایر شرکتها:
							سهام شرکت بازار گسترش پگاه
							منطقه چهار (سهام خاص)



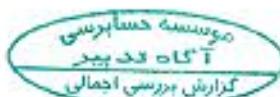
۱۲-۲-۱. ارزش روز سرمایه‌گذاری در سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) طبق تابلو بورس اوراق بهادار در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲ میلیون ریال است.

۱۲-۲-۲. سرمایه‌گذاری در سهام شرکت بازار گسترش پگاه منطقه چهار به میزان ۲۲ درصد براساس مصوبات هیأت مدیره انجام پذیرفته است. شرکت مزبور در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ به ثبت رسیده و فعالیت آن توزیع و فروش محصولات پگاه بصورت مویرگی در استانهای اصفهان، قم، یزد و چهارمحال و بختیاری می‌باشد. سهم شرکت از خالص داراییهای آن در دوره مورد گزارش بالغ بر ۶۵۹ میلیون ریال است که با توجه به سطح اهمیت، در صورتهای مالی ارائه نشده است.

#### ۱۴. سایر داراییها

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۲۳	۶,۶۶۲	املاک تملیکی
۱,۴۰۰	۱,۷۱۴	حصه بلندمدت وام کارکنان
۲۰۱۲۷	۱,۵۲۶	واگذاری در شبکه توزیع محصولات مویرگی - بابت اقساط خودروهای واگذاری
۵۲۷	۹۹	سپرده نزد بانک صنعت و معدن - بابت تضمین وام
۱۰,۸۷۷	۹,۹۶۲	

۱۴-۱. مانده حساب املاک تملیکی مربوط به انتقال استناد مالکیت ۴ نفر از بدهکاران راک شرکت بوده که استناد مذکور بابت تضمین در رهن شرکت قرار داشته و به دلیل عدم بازپرداخت بدهی ایشان، اقدامات قانونی حقوقی با هماهنگی واحد حقوقی صنایع شیر ایران، توسط شرکت انجام شده و نهایتاً املاک نامبرده‌گان پس از قیمت‌گذاری کارشناس رسمی دادگستری، تحت تملک شرکت قرار گرفته است. اسمی بدهکاران فوق الذکر، مانده بدهی و مبلغ کارشناسی شده املاک آنها، به شرح زیر می‌باشد. لازم به ذکر است که مبلغ تملیک شده اموال از مانده بدهی بدهکاران مذکور کسر و در حساب آنها ثبت و براساس آخرین قیمت‌گذاری کارشناس رسمی دادگستری برای املاک یاد شده، کلیه مطالبات شرکت اعم از اصل و خسارات قانونی را پوشش داده و پرونده نامبرده‌گان هم اکنون در مراحل نهایی پیگیری از طرف واحد حقوقی شرکت، با هماهنگی واحد حقوقی صنایع شیر ایران می‌باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

مبلغ املاک کارشناسی شده	مانده بدهی اولیه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	آقای سید جعفر حسینی - منزل مسکونی و مغازه تجاری
۱,۷۵۰	۱,۷۷۲	آقای حبیب خجسته امام زاده - منزل مسکونی
۱,۱۰۰	۱,۵۴۲	آقای اکبر طغیانی - منزل مسکونی
۱,۲۷۲	۱,۲۷۲	آقای حسن چنگانیان - منزل مسکونی
۶,۶۲۳	۷۰۸۸	

۱۴-۲. بر اساس قرارداد فیما بین شرکت و شرکت بهمن دیزل (لیزینگ) تعداد ۲۱ دستگاه خودرو ایسوز و بصورت اجاره به شرط تملیک خریداری و براساس قرارداد فیما بین با شرکت بهمن دیزل (لیزینگ) به شبکه توزیع محصولات مویرگی، واگذار گردیده واصل و فرع آن به حساب بدھکاری تحويل کردنگان خودرو، منظور گردیده است.

**۱۵. حسابهای پرداختنی تجاری**

۱۳۹۴	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۳۷۸	۱۶۸,۰۶۸	دامداران
۱,۴۵۰	۱,۰۵۲۱	پیمانکاران توزیع-سنتوات قبل
۱۳۴,۸۲۸	۱۷۰,۰۹۹	

۱۵-۱. حسابهای پرداختنی تجاری - دامداران مربوط به طلب آنان بابت بهای شیر تحولی در مرداد و شهریورماه ۱۳۹۴ بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش کلأً پرداخت شده است.



**شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)**

**صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

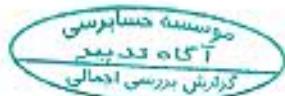
**۱۶. بدھی به شرکتهای گروه و وابسته**

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۷/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۸,۴۴۱	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) - سود سهام
۷,۶۲۲	۶,۱۱۸	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده‌های شیری پگاه (سهامی خاص)
-	۲,۵۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
۲۸۹	۲,۲۴۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
-	۹۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
۵,۱۲۵	۹۸	سایر
<b>۱۲,۰۵۷</b>	<b>۴۹,۶۰۰</b>	

**۱۶-۱. مانده بدھی به شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به مبادلات شیر، خامه و مواد کمکی جهت تولید محصولات و سایر تعاملات فیما بین با رعایت مقررات قانونی می‌باشد.**

**۱۷. سایر حسابها و استناد پرداختنی**

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۷/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۳۶	۸,۹۱۹	استناد پرداختنی
۱۰,۲۴۵	۲۶,۸۲۹	تخیره هزینه‌های پرداختنی
۱۲,۹۶۹	۲۵,۱۶۸	سپرده‌ها و ودایع پرداختنی
۴۲,۹۶۱	۲۱,۴۶۵	جاری اشخاص و شرکتها
۷,۲۲۸	۱۰,۵۷۸	سازمان تأمین اجتماعی (حق بیمه‌های پرداختنی)
۱,۳۴۱	۹۸۰	جاری کارکنان - حقوق و تسویه سنوات خدمت
۹,۰۹۱	۷۸۵	اداره کل امور مالیاتی (مالیات‌های تکلیفی، حقوق و ارزش افزوده)
۱۵,۷۷۹	۵۲,۷۹۰	سایر
<b>۱۰,۵۲۵</b>	<b>۱۴۷,۵۲۴</b>	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

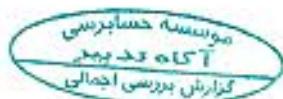
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۷-۱. مانده استناد پرداختنی به مبلغ ۸,۹۱۹ میلیون ریال مربوط به ۱۴ طغیری چک در وجه سازمان امور مالیاتی اصفهان، ۴ طغیری چک در وجه اناق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی اصفهان و ۲ طغیری چک در وجه سازمان راهداری و حمل و نقل اصفهان، به سررسیدهای بعد از پایان سال مالی می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۲۰,۲۱۸ میلیون ریال از استناد مذکور پرداخت شده است.

۱۷-۲. مانده جاری اشخاص و شرکتها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۶/۲۱	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۱۵	۲,۰۵۸	رانندگان متفرقه (حمل محصولات طبق پارنامه)
۲,۱۱۵	-	شرکت پگاه پیشتاز سپاهان (خدمات عمومی)
۸۵۱	-	اقاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی اصفهان (یک در هزار فروش سال ۹۲)
۸۹۹	-	شرکت آدونیس طبیع-(پیمانکار طبیع غذا)
۴۰۷	-	شرکت نیکو گشت سپاهان (ایاب و ذهب)
۴۴۸	-	شرکت رهشاد سپاهان (ایاب و ذهب)
۲۱۷	-	مهدی خاک نگار-(پیمانکار حمل شیر)
۱۲,۸۱۲	۴۰,۲۹۲	سایر (۲۲ مورد)
<b>۲۱,۴۶۵</b>	<b>۴۲,۹۶۱</b>	

۱۷-۳ سپرده و ودایع پرداختنی به مبلغ ۱۲,۲۱۰ میلیون ریال، بابت ضمانت دامداران جهت اخذ وام از بانک کشاورزی و مبلغ ۵,۵۷۰ میلیون ریال بابت ترهین آپارتمان واقع در خیابان زعفرانیه تهران می‌باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۱۸. ذخیره مالیات**

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ کلأً قطعی و تسویه گردیده است.

خلاصه وضعیت مالیات عملکرد شرکت از سال ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

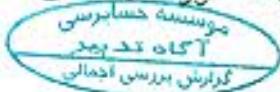
نحوه تشخیص	۱۳۹۴ - میلیون ریال									
	مالیات									
	میلیون ریال	مانده ذخیره	مانده شده	تأثیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	مشمول مالیات	ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۵.۵۷۲	۱۵.۵۷۲	۲۵.۱۰۰	۱۶.۵۱۰	۶۸.۸۸۰	۷۲.۳۷۸	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۹.۳۴۸	۱۹.۳۴۸	۲۶.۸۴۷	۱۹.۹۰۶	۷۶.۵۱۶	۹۵.۹۴۲	۱۳۹۱	
رسیدگی به دفاتر	۱۲۰.۳۹	۱۲۰.۳۹	۱۰.۲۱	-	۴۲.۴۹۶	۱۲.۰۶۰	۵۷.۲۸۲	۵۹.۷۶۱	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده	۲۰.۸۸۵	۶.۸۲۲	۱۴.۰۶۲	-	-	۲۰.۸۸۵	۹۰.۰۵۴	۱۱۶.۴۶۴	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده	-	۹.۹۶۲	-	-	-	۹.۹۶۲	۴۴.۲۸۲	۵۵.۲۲۵	۱۳۹۴/۰۶/۲۱	
	۲۲.۹۲۴	۲۸.۸۲۴								
	(۱۰.۵۸)	(۱۰.۸۲)								
	۲۱.۳۶۶	۲۷.۷۴۱								

پیش‌پرداخت‌های مالیاتی

۱۸-۱. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ از طرف اداره امور مالیاتی اصفهان مورد رسیدگی قرار گرفته و پس از ابلاغ برگ تشخیص، نسبت به آن اعتراض و پرونده در حال رسیدگی و بررسی، مطابق مقادیر قانون مالیات‌های مستقیم می‌باشد.

۱۸-۲. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس سود ابرازی و مقادیر ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و در حسابها منتظر شده است.

۱۸-۳. مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش، بر اساس سود ابرازی و مقادیر ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و در حسابها منتظر شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه مقتله ب ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

**۱۹. سود سهام پرداختنی**

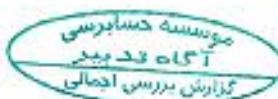
۱۳۹۲	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۸۲۲	۹,۹۳۱	مانده ابتدای دوره
۵۸,۸۰۰	۹۲,۴۰۰	سود سهام مصوب
(۵۶,۶۹۱)	(۵۹,۱۵۶)	پرداختی طی دوره
<b>۹,۹۲۱</b>	<b>۴۲,۱۷۵</b>	مانده پایان دوره

مبلغ ۵۹,۱۵۶ میلیون ریال سود سهام از محل سود سال ۱۳۹۲ (به ازای هر سهم مبلغ ۱۱۰۰ ریال) بموجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام و بر اساس جدول زمانبندی مصوب هیأت مدیره که در جراید کثیرالانتشار منتشر گردیده، در دوره مورد کزارش پرداخت و مابقی به دلیل عدم ارائه شماره حساب و سایر اطلاعات از طرف تعداد اندکی از سهامداران، پرداخت نشده که ضمن اطلاع رسانی مجدد به سهامداران محترم از طریق سایت کمال، پیکیری و مکاتبه با شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه انجام شده و در صورت ارائه شماره حساب و سایر مشخصات سهامداران، از طریق سیستم بانکی پرداخت می‌گردد.

**۲۰. تسهیلات مالی دریافتی**

**الف: به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات**

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۱۱۴	۴۰,۵۱۲	بانک صنعت و معدن
۶۱,۰۰۰	۷۲,۰۹۵	بانک کشاورزی
۲۶,۲۴۲	-	سایر
<b>۱۳۹,۴۵۷</b>	<b>۱۱۲,۵۰۷</b>	
(۱۱,۱۹۸)	(۵,۴۸۵)	سود و کارمزد دوره‌های آتی
<b>۱۲۸,۲۵۹</b>	<b>۱۰۷,۱۲۲</b>	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و پادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۷/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۷,۲۱۹	۱۰ درصد تا ۱۸ درصد
۱۲۹,۴۵۷	۸۵,۲۸۹	۱۸ درصد تا ۲۵ درصد
<b>۱۲۹,۴۵۷</b>	<b>۱۱۲,۶۰۸</b>	

ج: به تفکیک زمانبندی پرداخت

کلیه تسهیلات اخذ شده در سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ نسویه خواهد شد.

د: به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۷/۲۱	نوع وثیقه
میلیون ریال	
۴۰,۵۱۲	بانک صنعت و معدن سند ملکی ترهین شده و قرارداد لازم الاجرا
۷۲۰,۹۵	بانک کشاورزی سندملکی، سفته و قرارداد لازم الاجرا
<b>۱۱۲,۶۰۸</b>	

۲۱. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲	۱۳۹۴/۷/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۸۲۶	۲۲,۰۲۲۱	مانده ابتدای دوره
(۴,۴۲۸)	(۱۵,۰۸)	پرداخت شده طی دوره
<b>۱۱,۸۲۲</b>	<b>۶,۵۱۲</b>	ذخیره تأمین شده طی دوره
<b>۲۲,۰۲۱</b>	<b>۲۷,۰۱۵</b>	مانده در پایان دوره



شرکت شیر پاستوریزه پیگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و پارداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۹۶

**۲۲. سرمایه**

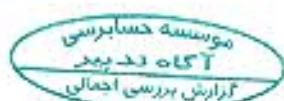
سرمایه شرکت به مبلغ ۸۴،۰۰۰ میلیون ریال (مشابه سال مالی قبل) شامل ۸۴،۰۰۰،۰۰۰ سهم عادی با نام یک هزار ریالی می‌باشد. فهرست سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۸،۶۹۷	۵۸	۴۸،۶۹۷،۴۵۲	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۹،۶۵۴	۱۱.۵	۹،۶۵۴،۲۲۵	شرکت ایثار اصفهان (سهامی خاص)
۲۵،۶۴۸	۲۰.۵	۲۵،۶۴۸،۲۲۲	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۸۴،۰۰۰	۱۰۰	۸۴،۰۰۰،۰۰۰	

افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۸۴،۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران براساس مصوبه هیأت مدیره شرکت و طبق قوانین و مقررات جاری کشور در حال پیگیری می‌باشد.

**۲۲. اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۴۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۸،۶۰۰ میلیون ریال در سنتوات قبل از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و چز در هنگام انحلال شرکت، بین سهامداران قابل تقسیم نمی‌باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی و پاداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۴. فروش خالص

۲۴-۱. فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

	۱۳۹۴/۶/۲۱	۱۳۹۲/۶/۲۱	۱۳۹۳
	میلیون - ریال	میلیون - ریال	مقدار - تن
<b>فروش داخلی:</b>			
انواع شیر	۱۴,۲۶۲	۲۲۹,۳۴۰	۱۱۸,۷۶
انواع خامه	۷۲۱	۶۰,۲۴۷	۶۷۵
انواع کره	۱۹۵	۲۲,۵۲۷	۲۲۸
انواع ماست	۲,۹۷۷	۶۵,۲۹۲	۲,۵۶۶
انواع پنیر	۲,۶۰۷	۲۲۷,۹۲۶	۲,۷۶۸
انواع دوغ	۲,۴۰۷	۳۹,۲۵۲	۲,۷۱۲
شیر خشک	۴۲۱	۴۰,۰۲۹	۴۶,۸۱۰
خشک	۴۲۸	۳۲,۷۶۸	۳۲,۰۶۹
سایر محصولات	۱۰,۲۶۶	۷۹,۴۸۵	۱۰,۷۷۸
جمع فروش داخلی	۲۵,۶۹۵	۸۲۷,۲۸۸	۲۲,۷۳۲
<b>فروش صادراتی:</b>			
انواع شیر	-	-	۲۸
انواع خامه	۲۷۰	۲۱۸۱۸	۲۸۰
انواع کره	-	-	۷۵
انواع ماست	۸۴۴	۲۲,۱۲۱	۱,۸۲۴
انواع پنیر	۲,۱۴۶	۱۷۲,۹۴۷	۲,۷۲۰
انواع دوغ	۱,۰۵۰	۲۲,۷۵۴	۱۹,۲۶۴
شیر خشک	۸۸	۷,۴۲۱	۱۷۹,۲۲۵
سایر محصولات	۲۱۴	۵,۶۰۴	۲,۰۰۹
جمع فروش صادراتی	۵۰,۷۲	۲۶۴,۸۲۲	۴۸۲,۱۰۱
جمع کل	۴۰,۷۶۷	۱۰,۹۲,۱۲۰	۴۰,۷۴۹
برگشت از فروش و تخفیفات	-	(۳۰,۲۹۱)	(۱۲۰,۷۱)
فروش خالص	۴۰,۷۶۷	۱۰,۶۱,۸۲۹	۷۹,۲۴۹

## شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

### صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۴-۲. نرخ فروش محصولات شرکت براساس نرخ مصوب شرکت صنایع شیر ایران هماهنگ شده با سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و سازمان صنعت معدن و تجارت و مصوبات هیأت مدیره شرکت تعیین گردیده است.

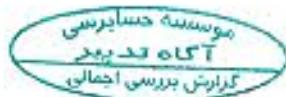
براساس مصوبات شرکت صنایع شیر ایران درخصوص فروش مویرگی توسط شرکت‌های بازارگستر پگاه در مناطق پنجگانه کشور، بخش عمده‌ای از فروش‌های داخلی به شرکت بازارگستر پگاه منطقه چهار و با منظور نمودن ۱۴ درصد کمتر از نرخ فروش به مغازه دار (خرده فروشی) انجام گردیده است.

۲۴-۳. فروش محصولات صادراتی شرکت براساس مصوبات هیأت مدیره و توافقات قطعی فیما بین با شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران، به میزان ۵۰۷۲ تن (سال مالی قبل ۱۰۸۷ تن) صرفاً با مبالغ ریالی و عمده‌ای به کشورهای عراق و افغانستان و پاکستان صورت پذیرفته است. ضمناً در طی دوره مورد گزارش، تمامی پروانه‌های گمرکی به نام شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام) صادر گردیده است.

۲۴-۴. نرخ فروش محصولات صادراتی، براساس مصوبات هیأت مدیره و حسب نیاز بازارهای صادراتی و درخواست شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران، طبق مفاد توافقنامه‌های فیما بین و روال سالهای قبل صورت پذیرفته است. علت کاهش فروش صادراتی نسبت به سال قبل، ناشی از کاهش درخواست محصولات پودری صادراتی و کاهش نرخ جهانی شیرخشک می‌باشد.

۲۴-۵. فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

	۱۳۹۲		۱۳۹۲/۶/۲۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		
	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
شرکتهای گروه و وابسته	۶۲	۱,۲۶۲,۶۵۴	۹۴	۱,۰۵۸,۰۶۸	۷۲	۷۶۹,۵۱۰	
سایرین	۲۷	۸۰۵,۴۶۷	۶	۶۷۷,۷۸۵	۲۸	۲۹۲,۳۱۹	
	۱۰۰	۲,۰۶۸,۱۲۱	۱۰۰	۱,۱۲۵,۸۵۲	۱۰۰	۱,۰۶۱,۸۲۹	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یارداشتی توپیخی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۴-۶. جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده بر حسب گروه محصولات اصلی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۴		۱۳۹۴/۷/۲۱						
سود (زیان) ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص به فروش	بهای تمام شده	فروش	مقدار فروش صادراتی	مقدار فروش	مقدار	
درصد	درصد	درصد	میلیون - ریال	میلیون - ریال	میلیون - ریال	تن	تن	
۱۲	۷	۱۶,۶۷۶	۲۲۶,۸۲۶	۲۲۸,۵۰۰	-	۱۴۰,۹۵	گروه شیر	
۱۹	۲۰	۱۵۸۸۲	۶۲۸,۰۹	۷۹,۶۹۱	۲۷۰	۷۲۸	گروه خامه	
۱۸	۲۴	۹,۷۶۶	۱۸,۶۹۷	۲۸,۴۱۳	-	۱۸۹	گروه کره	
۲	-	۲۶۸	۸۵,۴۹۶	۸۵,۸۶۴	۸۴۴	۲,۹۵۰	گروه ماست	
۱۸	۱۸	۷۱,۳۹۹	۲۲۲,۳۵۰	۴۰,۴,۷۴۹	۲,۱۲۶	۲۶۰۱	گروه پنیر	
۱۲	۱۵	۸,۹۶۵	۵۱,۴۲۵	۶۰,۴۰۰	۱,۰۲۷	۲,۲۸۷	گروه دوغ	
۱۰	۱	۵۴۸	۴۷,۱۲۲	۴۷,۶۷۰	۸۸	۴۲۱	شیر خشک	
۱۴	۱۱	۱۲,۶۶۸	۱۰,۲۰۷۴	۱۱۶,۵۴۲	۲۱۴	۱۱۰,۸۷	ساختمان	
		۱۳۶,۲۲۰	۹۲۵,۶۰۹	۱۰,۶۱۸۲۹	۵,۰۶۹	۳۵,۴۵۸		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

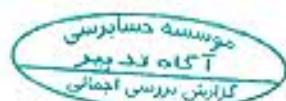
صورتهای مالی و پادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه مبتدی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

**۲۵. بهای تمام شده کالای فروش رفته**

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۷/۲۱	۱۳۹۴/۷/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۸,۷۲۱	۸۴۲,۸۸۸	۷۷۸,۰۲۷	مواد مستقیم مصرفی
۵۷۸,۰۴	۳۲,۹۶۷	۴۰,۳۲۹	دستمزد مستقیم
۱۴۲,۴۴۹	۶۸,۲۷۵	۹۲,۲۱۹	سریار ساخت
۱۸۰,۹,۹۷۴	۹۴۵,۲۲۰	۹۱۰,۶۸۶	جمع هزینه‌های تولید
۴۸۶۸	(۴,۸۰۰)	(۷,۲۸۰)	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۱,۸۱۴,۸۴۲	۹۴۰,۴۲۰	۹۰۲,۴۰۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
۵۸۵۰	۲,۱۱۱	۲۴,۶۵۶	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۵۱,۱۲۰	۵۲,۹۸۲	(۲,۴۵۲)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱,۸۷۱,۸۱۲	۹۹۷,۵۲۴	۹۲۵,۶۰۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۵-۱. در دوره مالی جاری مبلغ ۵۵۱,۰۲۸ میلیون ریال (مدت مشابه سال قبل ۶۹۲,۱۸۴ میلیون ریال و سال مالی قبل ۱,۰۲۷۴,۱۹۵ میلیون ریال) شیر خام به میزان ۴۷,۷۲۰ تن (مدت مشابه سال قبل ۶۲,۴۱۳ تن، سال مالی قبل ۱۰۰,۳۷۰,۲۱ تن) از دامداران، خریداری شده است، همچنین سایر مواد مستقیم مصرفی، شامل ۸۶,۲۲۱ میلیون ریال مواد اولیه و جانبی (سال مالی قبل ۱۰۰۰ میلیون ریال) و مبلغ ۱۴۰,۷۶۸ میلیون ریال مواد بسته‌بندی (سال مالی قبل ۲۹۰,۰۷۴ میلیون ریال) بوده که عمدتاً توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران و شرکت صنایع بسته بندی فرآورده‌های شیری پگاه و نیز سایر تأمین کنندگان، تهیه شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

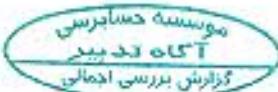
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۵-۲. هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار ساخت				دستمزد مستقیم				
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۷/۲۱	۱۳۹۴/۷/۲۱	میلیون ریال	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۷/۲۱	۱۳۹۴/۷/۲۱	میلیون ریال	
۲۸۰۲۱	۱۰۰۱۰	۲۲۰۰۲	میلیون ریال	۲۸۰۵۵۷	۱۲۳۱۹	۱۷۰۱۰۸	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۰۹۲	۲۰۲۸۰	۴۰۰۰۴		۲۰۵۰۸	۱۰۵۹۷	۲۵۵۶۶		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۷۱۸	۲۰۸۹۸	۲۰۰۰۶		۷۰۹۹۴	۲۰۲۲۰	۱۰۷۳۰		مزایای پایان خدمت
۱۰۰۴۱	۵۰۲۲۲	۵۰۷۹۵		۲۰۰۳۷۷	۱۲۰۸۶۸	۱۷۵۲۶		حقوق و دستمزد (بیمان مدیریتی)
۳۵۲۸	۲۰۲۹۵	۲۰۸۴۲		۲۰۰۱۸	۹۰۳	۱۰۳۹۹		اضافه کاری
۲۲۰۰۵	۱۰۰۹۱۲	۱۲۰۱۹۵		-	-	-		استهلاک
۳۰۰۰۶	۲۰۱۲۶	۲۰۰۷۶		-	-	-		مصالح ساختمانی و لوازم تأسیساتی
۲۰۰۹۲	۲۰۹۱۱	۱۰۵۴۲		-	-	-		غذای کارکنان و آبدارخانه
۱۴۰۰۸	۷۰۸۸۳	۱۰۰۳۹۸		-	-	-		برق و سوخت و گاز
۱۰۰۰۵	۵۰۴۸۹	۶۰۱۸۷		-	-	-		مواد شیمیایی CIP
۱۱۰۷۴۴	۵۰۵۸۷	۷۰۵۱۴		-	-	-		قطعات و لوازم یدکی مصرفی
۴۰۰۹۵	۲۰۰۲۲۱	۱۰۰۷۲۷		-	-	-		مواد و لوازم آزمایشگاهی
۴۲	۲۰	۱۰۹		-	-	-		حق بیمه اموال
۵۰۰۲۸	۲۰۰۰۰	۲۰۰۲۶۸		-	-	-		ملزومات مصرفی
۱۰۰۰۴۲	۱۰۰۱۶۱	۱۰۰۵۲۱		-	-	-		سایر
۱۵۱۰۵۴۷	۷۰۰۴۱۱	۹۷۰۰۲۸		۶۷۸۰۴	۲۰۰۹۶۷	۴۰۰۲۲۹		
(۸۰۰۹۸)	(۴۰۰۲۶)	(۴۰۰۷۱۹)		-	-	-		سهم واحدهای فروش اداری و عمومی
۱۴۰۰۴۴۹	۶۰۰۳۷۵	۹۰۰۳۱۹		۶۷۸۰۴	۲۰۰۹۶۷	۴۰۰۲۲۹		از هزینه‌های خدماتی

۲۵-۲-۱. علت افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه سال قبل، مربوط به افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش مطابق قوانین و مقررات جاری کشور بوده است.

۲۵-۲-۲. افزایش هزینه‌های سربار تولید نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتاً ناشی از انجام فعالیتهای جدید در قسمتهای مختلف و همچنین افزایش ناشی از سطح عمومی قیمتها در کشور بوده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

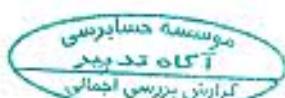
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۵-۲. مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت با ظرفیت عملی، در طی دوره مالی برای محصولات عمده نتایج زیر را نشان می‌دهد:

نام محصولات	سنگش	واحد	ظرفیت - تن			تولید		
			اسمی	عملی	واقعی	درصد	واقعی	سال ۱۳۹۴
شیر پاستوریزه ۱۰۰ گرمی	تن	تن	۱۲,۲۵۴	۱۲,۹۶۲	۶,۹۹۲	۵۴	۱۳۹۴/۶/۲۱	استفاده سال ۱۳۹۴
پنیر یواف لیوانی	تن	تن	۵۶۹۲	۴,۱۲۷	۱,۹۰۴	۴۶		
خامه استریل ۲۰۰ سی سی	تن	تن	۱,۵۱۹	۱,۰۲۸	۰۵۰	۵۲		
پنیر پرچرب ۱۰۰ گرمی	تن	تن	۴,۰۹۱	۲,۷۷۸	۱,۹۲۷	۵۱		
انواع شیر خشک و پودر آب پنیر	تن	تن	۲,۸۲۲	۲,۴۶۴	۱,۹۰۲	۵۵		
شیرپاکتی استریل ۲۰۰ سی سی	تن	تن	۱,۵۱۹	۱,۰۲۸	۰۵۲	۵۳		
شیرپاکتی استریل یک لیتری	تن	تن	۵,۷۶۴	۲,۶۷۵	۲,۷۵۹	۱۰۲		

۲۵-۲-۱. ظرفیت بودجه شده بر اساس ترکیب بهینه سبد محصول و متغیرهای تعیین سبد محصولات، شامل کشش، نیاز و تقاضای بازار، ظرفیت عملی تولید ماشین‌آلات و میزان دریافت شیر در گردیدنیهای مختلف، حاشیه سود محصولات و ظرفیت انبارهای شرکت و سایر متغیرها، با هدف کسب بالاترین حاشیه سود، تعیین گردیده است.

۲۵-۲-۲. ظرفیت عملی ماشین‌آلات نصب شده مورد بهره‌برداری طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۴ به میزان ۴۱۰ تن در روز و ۱۲۷,۹۲۰ تن سالانه (برای ۳۱۲ روز کاری) برای فرآوری شیر خام تعیین شده است، طی دوره مالی جاری طبق گزارش تولید مقدار ۷۵,۹۲۵ تن شیر، خامه و کره مصرف شده در تولید، از ظرفیت عملی مورد استفاده قرار گرفته است.



**شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)**

**صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۵-۴. کالای خریداری شده به شرح زیر می‌باشد:**

طرف حساب	مقدار	۱۳۹۴/۷/۲۱
	میلیون ریال	تن
شرکت پگاه خوزستان	۷۵۴۸	۶۲
کره فله ۲۵ کیلوگرمی	۱۲۰۵۴	۹۵
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	۱۰۱۸۸	۱۰
پودر آب پنیر صادراتی	۲۰۰۲۲	۱۵۶
شیر استریل ۲ گوش	۶۲۴	۲۵
شرکت پگاه فارس	۲۲۶۵۶	۲۴۹

**۲۶. هزینه‌های فروش، اداری و عمومی**

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۷/۲۱	۱۳۹۴/۷/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵۷۲	۵۰۲۸۸	۶۲۷۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۹۰۴۵۷	۱۷۹۸۰	۱۵۱۵۶	هزینه‌های حمل و نقل
۲۶۹۹۲	۱۹۰۴۰۳	۱۰۶۸۸	عوارض و هزینه‌های گمرکی و حق العمل صادراتی
۲۰۷۵۱	۴۹۱	۱۰۰۱۴	بازاریابی فروش و تحقیق و توسعه
۵۰۲۲۸	۲۰۴۲۷	۲۶۷۴	غایدی و پاداش
۴۰۱۶۷	۲۰۱۰	۲۰۴۲	مصالح ساختمانی و لوازم تأسیساتی
۵۸۱۴	۲۰۹۸	۲۴۰۹	ایاب و ذهاب
۳۶۲۲	۱۰۱۲۰	۲۸۰۷	حقوق و دستمزد و مزایای پیمانکاری (پیمان مدیریتی)
۳۰۰۴۸	۱۷۱۵	۱۹۵۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۰۵۲۶	۹۴۹	۱۸۷۲	ملزومات مصرفی
۲۰۶۱۵	۱۸۵۲	۱۰۹۶	اضافه کاری
۲۸۸۲۹	۱۳۵۹	۱۳۴۶	مزایای پایان خدمت
۲۰۱۸۰	۱۰۲۰	۱۱۱۷	یک در هزار فروش سهم اتاق بازرگانی صنایع و معادن و کشاورزی
۲۰۴۵۴	۴۰۲۸۱	۱۰۸۰	اماموریت و ایاب ذهاب
۱۷۶۸	۱۶۹۳	۸۷۴	غذا و آبدارخانه
۱۰۲۵۴	۶۱۱	۶۲۷	استهلاک
۲۰۴۵۶	۲۰۵	۴۹۱	حمل و توزیع محصولات
۹۸۶	۲۷۸	۲۷۱	حسابرسی و کنترلهای داخلی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۲۹۴

۱۲۹۲	۱۲۹۲/۷/۲۱	۱۲۹۴/۷/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۵	-	آب، برق و گاز
۲۲.۲۱۴	۹.۷۸۶	۶.۵۴۲	سایر
۱۵۷.۱۰۶	۷۲.۶۵۹	۷۲.۹۰۰	
۸۰.۹۸	۴۰.۲۶	۴.۷۱۹	سهم واحدهای فروش اداری عمومی از هزینه‌های خدماتی
۱۶۵.۲۵۲	۷۶.۶۹۵	۷۸.۶۱۹	

**۲۷. سایر درآمدهای عملیاتی**

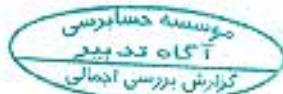
سایر درآمدهای عملیاتی به مبلغ ۱۱۲ میلیون ریال، مربوط به تفاوت فاکتور فروش شرکت زرگل پارسیان می‌باشد.

**۲۸. هزینه‌های مالی**

۱۲۹۲	۱۲۹۲/۷/۲۱	۱۲۹۴/۷/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵.۶۸۹	۱۲.۹۴۶	۱۱.۰۲۹	هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی
۹۸۰	-	۴۷۲	سایر
۲۶.۶۶۹	۱۲.۹۴۶	۱۱.۰۲	

**۲۹. خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی**

۱۲۹۲	۱۲۹۲/۷/۲۱	۱۲۹۴/۷/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۱۷۹	۲.۴۵۰	۷.۹۶۶	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت نزد بانکها
۴.۳۲۵	۱.۹۶۰	۹۶۷	فروش ضایعات
۱۲	۱۵	۵	سودناشی از تسعیر ارز
۱.۵۶۰	-	۷۷	سایر
۱۲۰.۷۷	۴.۴۲۵	۹۰.۱۰	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰. صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی به شرح زیر است:

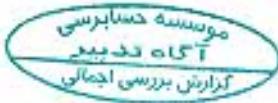
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۷/۲۱	۱۳۹۴/۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۱۰۵۶	۵۱۵۲۴	۵۷۷۱۳	سود عملیاتی
۲۲۰۵۹	۱۱۵۲۴	۱۲۸۲۲	هزینه استهلاک
۷۲۹۵	۲۹۱۲	۴۹۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱۷۵۷	۴۲۰۴۱	۱۵۶۰۰	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۰۴۷	۸۴۰۴	۲۰۱۰۶	کاهش (افزایش) سفارشات پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۵۰۰۶)	(۱۰۲۹۷۹)	(۴۵۸۸)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۶۳۲۶۵)	۲۱۴۱۸	۱۱۴۰۸۸	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۴۸۲۱	۱۹۶۰	۱۰۴۴	ساپر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۲۴۸۶۲	۲۸۲۶۴	۲۰۴۶۰۰	

۲۱. تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۱-۱. بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال

۲۸۱,۲۰۴	تحویل شش طغیری چک به شرکت صنایع شیر ایران-تضمين ظهرنویسی سفته جهت اخذ تسهیلات بانکی
۱۲۹,۱۲۰	تحویل دو طغیری چک به سازمان تعاون روستایی-تضمين قرارداد کارمزد شیر خشک
۷۹,۴۷۰	تحویل هفت طغیری چک به بانک کشاورزی-تضمين وام برای دامداران
۶۹,۳۴۸	تحویل یک طغیری سفته به بانک صنعت و معدن تضمين وام دریافتی
۴۱۸۶۰	تحویل یک طغیری چک به سازمان صنعت و معدن و تجارت-تفاوت شیر خام
۲۶۰۱۰	تحویل دو طغیری چک به بانک توسعه صادرات - تضمين وام دریافتی
۱۲۰۰۰	تحویل یک طغیری سفته به بانک ملت - تضمين وام دریافتی
۵۰۰	تحویل یک طغیری چک به سازمان تامین اجتماعی تضمين پرداخت باقیمانده اقساط
۲۷۸	تحویل یک طغیری چک به اداره امور مالیاتی - تضمين مالیات پرداختی
۷۴۹,۸۹۰	



شرکت شیر پاستوریزه پکاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

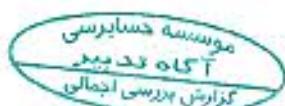
۲۱-۲. حسابهای شرکت تا پایان سال ۱۳۸۶ از طرف حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی، مورد رسیدگی و به طور کامل تسویه حساب شده است. برای سال ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۲ درخواست انجام حسابرسی صورت پذیرفته که مقرر گردیده در ماههای باقی مانده تا پایان سال ۱۳۹۴ حسابرسان آن سازمان به شرکت مراجعه نمایند.

۲۱-۳. تعهدات احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

طرف حساب	موضوع قرارداد	مبلغ قرارداد	پیش پرداخت	تعهدات سرمایه‌ای
شرکت آلتین پاک ماشین تبریز	دستگاه تربیل	۱,۹۶۷	۹۹۲	۹۷۵
شرکت برودتی و حرارتی نیک	دستگاه هواساز	۱,۲۲۷	۱,۱۹۶	۱۲۱
شرکت ماموت	دوعدد تریلر	۱,۲۶۲	۶۳۱	۶۲۱
شرکت آتش ستیز اسپادانا	اطفای حریق	۱,۲۸۰	۶۱	۱,۲۱۹
		۶,۸۵۲	۳,۸۹۶	۷۴۹,۸۹۰

۲۲. رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی نباشد، رخداده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

**۲۲. معاملات با اشخاص وابسته**

طی دوره مالی موردگذارش معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

**الف: معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت**

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۸/۲۱								نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	پرداخت وجه نقد	دریافت وجه نقد	مبلغ فروش	مبلغ خرید	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله			
۱,۷۷۱	(۲۸,۲۲۱)	۱۲,۴۱۷	-	-	-	-	محصول مجمع عمومی	سود سهام	عضو هیأت مدیره	شرکت صنایع شیر ایران

**ب: معاملات با سایر اشخاص وابسته**

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۸/۲۱								نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	پرداخت وجه نقد	دریافت وجه نقد	مبلغ فروش	مبلغ خرید	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله			
۶۱۴,۰۲۹	۱۲۶,۷۷۲	-	۸۱,۵۲۰	۵۸۳,۲۸۱	-	خرچ مصوب و توافق داخلی	فروش محصولات	شرکت هم گروه	شرکت بازارگستر پگاه منطقه چهار- واحد تجاری وابسته	
(۱,۵۶۱)	۹,۹۲۵	۷,۲۰۶	-	۱۲,۸۲۱	-	خرچ مصوب و توافق داخلی	خرید فروش محصولات	شرکت هم گروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کلیاپکان	
۵۲,۵۷۷	۰۱,۵۲۲	-	۱۶۸,۳۲۲	۲۶۹,۲۵۰	۲۹,۰۲۵	خرچ مصوب و توافق داخلی	خرید فروش محصولات	شرکت هم گروه	شرکت بازارگاهی صنایع شیر ایران	
(۲,۷۷۹)	۲,۱۷۷	۴۰۰	۲,۹۲۹	۸,۳۵۸	۲,۷۹۲	خرچ مصوب و توافق داخلی	خرید فروش محصولات	شرکت هم گروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	
۱,۵۲۱	۲,۸۰۴	-	۷,۸۴۸	۶,۷۹۰	۲۷۵	خرچ مصوب و توافق داخلی	خرید فروش محصولات	شرکت هم گروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	
۱,۸۰۷	۲,۷۲۲	-	۱,۵۱۶	۲,۶۶۵	۷۸۷	خرچ مصوب و توافق داخلی	خرید فروش محصولات	شرکت هم گروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورقهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۱۳۹۴-۰۷/۲۱								نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده مطلب (بدھن)	مانده مطلب (بدھن)	پرداخت وجه ذلک	دریافت وجه مقد	مبلغ فروش	مبلغ خرید	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله			
۱۸۷۱	(۲۵۱۱)	-	۶۸۵	۶,۶۲۱	۱۰,۳۰۰	خرخ مصوب و توافق داخلی	خرید، فروش محصولات	شرکت هم کروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	
۴۷۸	۱,۷۰۶	-	۷۸۷	۲,۰۱۲	۲۱	خرخ مصوب و توافق داخلی	خرید، فروش محصولات	شرکت هم کروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	
(۷۴۳۲)	(۶,۱۱۸)	-	-	۱۸۶	۲۰,۱۸۸	خرخ مصوب و توافق داخلی	خرید، فروش محصولات	شرکت هم کروه	شرکت صنایع بسته بندی غرآورده های شیری	
۶۶۲	۱,۷۸۱	-	۷۸۱	۷۴۹	۱۵۱	خرخ مصوب و توافق داخلی	خرید مواد کمکی و بسته بندی	شوکت هم کروه	شوکت شیر خشک توزیع شهرکرد	
(۷۸۹)	(۷,۳۴۱)	۱,۰۰۰	۲۱	۲۰,۸۱	۲,۸۲۱	خرخ مصوب و توافق داخلی	خرید، فروش محصولات	شرکت هم کروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	
۱۵۱۷	(۹۱)	-	۱۵۱۷	۵	۱,۶۱۲	خرخ مصوب و توافق داخلی	خرید، فروش محصولات	شرکت هم کروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	
(۴۱)	۱,۷۷۸	۷۷۷	-	۱۲۹۰	۲۲۷	خرخ مصوب و توافق داخلی	خرید، فروش محصولات	شرکت هم کروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	
۴۸۹	-	-	۲,۷-۷	۲,۲۲۱	-	خرخ مصوب و توافق داخلی	خرید، فروش محصولات	شرکت هم کروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کیلان	
۸۵-	۱,۰۸۷	۷۰۰	۷۰۴	۰,۷۱۸	۴,۰۹۵	خرخ مصوب و توافق داخلی	خرید، فروش محصولات	شرکت هم کروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	
(۵۲۱)	۱۰	۱۲۰	-	۱۱۹	-	خرخ مصوب و توافق داخلی	خرید، فروش محصولات	شرکت هم کروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	
۰,۷۸۹	۲,۷۰۰	-	۲,۶۲۴	-	-	خرخ مصوب و توافق داخلی	خرید، فروش محصولات	شرکت هم کروه	شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک	
۵۹	۵۹	-	۶,۰۰۰	-	-	خرخ مصوب و توافق داخلی	خرید، فروش محصولات	شرکت هم کروه	شرکت بازارگستر پگاه منطقه سه	
-	۴,۱۱۲	-	۱,۷۵۰	۴,۵۲۸	۵۷	خرخ مصوب و توافق داخلی	خرید، فروش محصولات	شرکت هم کروه	شرکت بازارگستر پگاه منطقه پنج	